



BAKER TILLY
Membre du Groupe France Audit
Membre indépendant de Baker Tilly International

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

ASSOCIATION ARCHIPEL
LA MAISON DES ASSOCIATIONS
24 PLACE DE LA LIBERTE
59100 ROUBAIX



BAKER TILLY
Membre du Groupe France Audit
Membre indépendant de Baker Tilly International

**ASSOCIATION ARCHIPEL
LA MAISON DES ASSOCIATIONS
24 PLACE DE LA LIBERTE
59100 ROUBAIX**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association ARCHIPEL, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.





BAKER TILLY
Membre du Groupe France Audit
Membre indépendant de Baker Tilly International

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Montreuil, le 18 avril 2011



BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	2 272	1 876	397	0,26	624	0,35
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	10 168	6 152	4 016	2,66	5 928	3,30
Autres immobilisations corporelles	6 072	4 753	1 319	0,87	1 867	1,04
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	13 521	564	12 956	8,57	3 390	1,89
Autres immobilisations financières	12 810		12 810	8,47	11 522	6,41
TOTAL (I)	44 843	13 345	31 498	20,83	23 329	12,06
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	11 279		11 279	7,46	12 142	6,76
En cours de production de biens	182		182	0,12	96	0,05
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	94		94	0,06	102	0,06
Marchandises	2 865		2 865	1,89	1 339	0,75
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	45 090		45 090	29,81	48 761	27,14
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	36		36	0,02		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	6 476		6 476	4,28	55 976	31,15
Disponibilités	53 144		53 144	35,14	37 455	20,84
Charges constatées d'avance	586		586	0,39	494	0,27
TOTAL (II)	119 752		119 752	79,17	156 365	87,02
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	164 596	13 345	151 250	100,00	179 694	100,00



Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2011		31/12/2010	
	(12 mois)		(12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	83 093	54,94	83 093	46,24
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	114 607	75,77	114 607	63,78
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-48 570	-32,10	-39 474	-21,96
Résultat de l'exercice	-36 206	-23,93	-9 096	-5,05
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	112 924	74,66	149 130	82,99
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	19 588	12,95	15 907	8,85
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 213	11,38	12 500	6,96
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 525	1,01	2 157	1,20
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	38 326	25,34	30 564	17,01
Ecart de conversion passif	(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	151 250	100,00	179 694	100,00



Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	36 576		36 576	89,54	40 229	93,43	-3 653	-9,07	
Production vendue biens	4 274		4 274	10,46	2 832	6,58	1 442	50,92	
Production vendue services									
Chiffres d'Affaires Nets	40 850		40 850	100,00	43 060	100,00	-2 210	-5,12	
Production stockée			78	0,19	-111	-0,25	189	170,27	
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			242 054	592,54	237 854	552,38	4 200	1,77	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			455 770	N/S	473 246	N/S	-17 476	-3,68	
Autres produits			3	0,01	3	0,01		0,00	
Total des produits d'exploitation			738 754	N/S	754 052	N/S	-15 298	-2,02	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			24 029	58,82	23 985	55,70	44	0,18	
Variation de stock (marchandises)			-1 527	-3,73	747	1,73	-2 274	-304,41	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 843	21,65	3 324	7,72	5 519	166,03	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			863	2,11	975	2,25	-112	-11,48	
Autres achats et charges externes			634 127	N/S	628 611	N/S	5 516	0,88	
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 512	8,60	3 248	7,54	264	8,13	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			564	1,38	422	0,98	142	33,65	
			80 275	196,51	74 174	172,26	6 101	8,23	
Total des charges d'exploitation			750 686	N/S	735 484	N/S	15 202	2,07	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-11 932	-29,20	18 567	43,12	-30 499	-164,25	
Bénéfice attribué ou perte transférée									
Perte supportée ou bénéfice transféré									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			2 326	5,69	1 845	4,28	481	26,07	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers			2 326	5,69	1 845	4,28	481	26,07	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			12	0,03			12	N/S	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières			12	0,03			12	N/S	
RÉSULTAT FINANCIER			2 314	5,66	1 845	4,28	469	25,42	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-9 618	-23,53	20 413	47,41	-30 031	-147,11	



Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 805	28,90	9 127	21,20	2 678	29,34	
Produits exceptionnels sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels	11 805	28,90	9 127	21,20	2 678	29,34	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	38 393	93,99	38 636	89,73	-243	-0,62	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles	38 393	93,99	38 636	89,73	-243	-0,62	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-26 588	-65,08	-29 509	-68,52	2 921	9,90	
Participation des salariés							
Impôts sur les bénéfices							
Total des Produits	752 885	N/S	765 024	N/S	-12 139	-1,58	
Total des Charges	789 091	N/S	774 120	N/S	14 971	1,93	
RÉSULTAT NET	-36 206	-88,62	-9 096	-21,11	-27 110	-298,03	
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							



PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 151 250,49 E.

Le résultat net comptable est une perte de 36 206,07 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/03/2012 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2- AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

FAITS SIGNIFICATIFS

Néant



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 44 843

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	26 817	825	9 129	18 513
Immobilisations financières	15 333	10 998		26 331
TOTAL	42 149	11 823	9 129	44 843

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 13 345

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	18 398	3 512	9 129	12 781
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	422	564	422	564
TOTAL	18 820	4 076	9 551	13 345

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Agts amgts de terrai	2 272	1 876	397	10 ans
Matériel divers	10 168	6 152	4 016	3 ans
Mat.bureau & informa	6 072	4 753	1 319	de 3 à 5 ans
TOTAL	18 513	12 781	5 732	

3.2 - Etat des créances = 72 043

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	26 331		26 331
Actif circulant & charges d'avance	45 713	45 713	
TOTAL	72 043	45 713	26 331

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 43 596

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	43 596
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	43 596



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 44 843

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	26 817	825	9 129	18 513
Immobilisations financières	15 333	10 998		26 331
TOTAL	42 149	11 823	9 129	44 843

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 13 345

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	18 398	3 512	9 129	12 781
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	422	564	422	564
TOTAL	18 820	4 076	9 551	13 345

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Agts amgts de terrai	2 272	1 876	397	10 ans
Matériel divers	10 168	6 152	4 016	3 ans
Mat.bureau & informa	6 072	4 753	1 319	de 3 à 5 ans
TOTAL	18 513	12 781	5 732	

3.2 - Etat des créances = 72 043

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	26 331		26 331
Actif circulant & charges d'avance	45 713	45 713	
TOTAL	72 043	45 713	26 331

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 43 596

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	43 596
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	43 596



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Charges constatées d'avance = 586**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 38 326

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	19 588	19 588		
Fournisseurs	17 213	17 213		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 525	1 525		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	38 326	38 326		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 14 625

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	13 300
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	1 325
TOTAL	14 625



5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 40 850

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	36 576	89,54 %
Ventes de produits finis	4 274	10,46 %
TOTAL	40 850	100,00 %



5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 43 596

Produits à recevoir		Montant
Clients et comptes rattachés :		43 596
	Clients factures a etablr	43 596
	TOTAL	43 596

8.2 - Charges constatées d'avance = 586

Charges constatées d'avance		Montant
	Charges const.avance	586
	TOTAL	586

8.3 - Charges à payer = 14 625

Charges à payer		Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		13 300
	Fourn.fts non parven	13 300
Autres dettes :		1 325
	Rab.rem.rist.av.a ac	1 325
	TOTAL	14 625

